

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2019

Článok I. Všeobecné údaje

- 1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky:
- a) **Základná škola Ladislava Balleka**
Ul. E.B. Lukáča 6, 936 01 Šahy
IČO : 37864530
Rozpočtová organizácia zriadená obcou
Zriadená: 1.7.2002
Spôsob zriadenia: zriaďovacia listina
Zriaďovateľ: Mesto Šahy
Hlavné námestie 1, 936 01 Šahy
- b) Riadna účtovná závierka
c) Škola je súčasťou konsolidovaného celku
d) Škola je súčasťou súhrnného celku verejnej správy
- 2) Opis činnosti účtovnej jednotky: poskytovanie výchovy a základného vzdelávania v súlade so základnými pedagogickými dokumentmi.
- 3) **Štatutárny zástupca: PaedDr. Beata Bazalová, riaditeľka školy**
- | | |
|--|----|
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov - fyzické osoby za rok 2019: | 35 |
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov - fyzické osoby k 31.12.2019: | 35 |
| - z toho: riadiacich zamestnancov: | 3 |

Článok II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1) Účtovníctvo vedené v zmysle zákona o účtovníctve. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti. Účtovanie spôsobom B.
- 2) Neboli zmeny účtovných metód ani účtovných zásad.
- 3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek: v zmysle § 25 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

- 4) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa mesačne odpisuje rovnomerným odpisovaním v zmysle § 27 zákona č. 595/2003 Z. z. a následných úprav. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Drobný nehmotný majetok do 2.400,- Eur sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518-ostatné služby a vedie sa evidenčne na podsúvahovom účte. Drobný hmotný majetok do 1.700,- Eur sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501-spotreba materiálu a nad 30,- Eur/ks sa vedie evidenčne na podsúvahovom účte.
- 5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku: Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ľarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.
- 6) Zásady pre vykazovanie transferov: O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.
Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.
Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.
Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- 7) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro: Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Článok III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

- 1) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok
- a) pohyb obstarávacích cien
- | | |
|--------------------------------|----------------|
| obstarávacia cena k 31.12.2018 | 217 817,70 Eur |
| + prírastky | 49 373,48 Eur |
| - úbytky | 365,11 Eur |
| +/- presuny | |
| obstarávacia cena k 31.12.2019 | 266 826,07 Eur |
- b) pohyb oprávok a opravných položiek
- | | |
|----------------------|----------------|
| oprávky k 31.12.2018 | 161 129,90 Eur |
| + prírastky | 4 719,00 Eur |
| - úbytky | 365,11 Eur |
| +/- presuny | |
| oprávky k 31.12.2019 | 165 483,79 Eur |
- c) pohyb zostatkových cien
- | | |
|------------------------------|----------------|
| zostatková cena k 31.12.2018 | 56 687,80 Eur |
| zostatková cena k 31.12.2019 | 101 342,28 Eur |

Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ktoré má účtovná jednotka v správe	Suma
Pozemky	21 157,80
Budovy, stavby	193 267,16
Obstaranie DHM	43 849,28
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	8 551,83

Poistenie majetku – hnuteľný majetok je poistený v Generali poisťovňa a.s., poisťná zmluva č. 2404296369 a č.5720073135 v celkovej hodnote 319,16 Eur.

- 2) Dlhodobý finančný majetok - negatívne
- 3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – negatívne
- 4) Dlhové cenné papiere – negatívne

B Obežný majetok

- 1) Zásoby - negatívne
- 2) Pohľadávky:

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	0,-	0,-	0,-
- pohľadávky za nájom	0,-	0,-	0,-
- ostatné pohľadávky	0,-	0,-	0,-

- 3) Finančný majetok:

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0,-	0,-
Ceniny	1,90	18,40
Bankové účty	38 769,47	80 294,83

- 4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci – negatívne
- 5) Časové rozlíšenie:

Opis jednotlivých významných Položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
381–náklady budúcich období, z toho:	1 024,29	1 049,57
- predplatné	422,90	370,80
- poisťné	368,72	400,82
- upgrade programov	232,67	277,95

Článok IV **Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých významných položiek
Nevysporiadaný VH minulých rokov	201,41			-170,-	31,41	
Hospodársky výsledok	-170,-			170,-	0,-	

B Závazky

- 1) Rezervy - negatívne
- 2) Závazky podľa doby splatnosti:

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	záväzky po lehote splatnosti suma
Dlhodobé záväzky do 5 rokov z toho:	2 990,34	2 868,49	0,-
- zo sociálneho fondu	2 990,34	2 868,49	0,-
Krátkodobé záväzky do 1 roku z toho:	39 302,05	59 753,94	0,-
- voči dodávateľom	0,-	0,-	0,-
- voči zamestnancom	22 264,07	33 021,80	0,-
- voči poisťovniam	13 974,40	21 016,73	0,-
- voči daňovému úradu	2 994,89	5 638,75	0,-
- ostatné záväzky	68,69	76,66	0,-

- 3) Bankové úvery – negatívne
- 4) Časové rozlíšenie:

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
384–výnosy budúcich období, z toho:	1 026,19	1 067,97
- predplatné	422,90	370,80
- poisťné	368,72	400,82
- upgrade programov	232,67	277,95
- ostatné	1,90	18,40

Článok V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1) Výnosy

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	4 897,50	5 402,50
602 - Tržby z predaja služieb – poplatok za ŠKD	4 897,50	5 402,50
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,-	0,-
c) aktivácia	0,-	0,-
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,-	0,-
e) finančné výnosy	0,-	0,-
f) mimoriadne výnosy	0,-	0,-
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	590 380,38	712 371,80
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	61 219,38	72 270,23
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4 488,-	4 719,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	523 983,-	63 382,57
697 - Výnosy samospr. z bež. transferov od ostatných subjektov mimo VS	690,-	0,-
h) ostatné výnosy	2 507,88	4 134,93
648 - Ostatné výnosy – nájomné	2 507,88	4 134,93
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,-	0,-

2) Náklady

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	59 789,67	70 795,23
501 - Spotreba materiálu	45 405,91	56 828,05
502 - Spotreba energie	14 383,76	13 967,18
b) služby	32 833,91	45 367,15
511 - Opravy a udržiavanie	12 784,28	23 341,74
512 – Cestovné	315,59	370,60
513 - Náklady na reprezentáciu	543,01	885,12
518 - Ostatné služby	19 191,03	20 769,69
c) osobné náklady	478 021,62	562 411,98
521 - Mzdové náklady	345 952,50	407 784,54
524 - Záonné sociálne náklady	121 945,91	143 049,44
527 - Záonné sociálne náklady	10 123,21	11 578,-
d) dane a poplatky	939,30	929,30
538 - Ostatné dane a poplatky	939,30	929,30
e) odpisy, rezervy a opravné položky	4 488,-	4 719,-
551 - Odpisy DNM a DHM	4 488,-	4 719,-
f) finančné náklady	897,06	1 171,25
568 - Ostatné finančné náklady	897,06	1 171,25
g) mimoriadne náklady	0,-	0,-
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	7 575,38	9 537,43
587 – Náklady na ostatné transfery	0,-	0,-
588 - Náklady z odvodu príjmov	7 575,38	9 537,43
i) ostatné náklady	13 410,82	26 977,89
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	29,26	10,28
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13 381,56	26 967,61
j) dane z príjmov	0,-	0,-

3) Náklady voči audítovi alebo audítorskej spoločnosti - negatívne**4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií** - negatívne

Článok VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - negatívne**2) Ďalšie informácie:**

Na podsúvahových účtoch 751 až 756 je účtovaný drobný hmotný majetok v evidencii v hodnote 300 327,64 Eur.

Článok VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Negatívne

Článok VIII
Informácie o spriaznených osobách a ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Negatívne

Článok IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 07.03.2019 uznesením č.04-III./19-Z v celkovej výške 612.973,- Eur výdavky a 7050,- Eur príjmy.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.05.2019 uznesením č. 06-VI./19-Z, rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 16.06.2019 uznesením č. 07-III./19-Z, rozpočtovým opatrením č. 2
- tretia zmena schválená dňa 04.07.2019 uznesením č. 08-III./19-Z, rozpočtovým opatrením č. 3
- štvrtá zmena schválená dňa 28.08.2019 uznesením č. 09-XI./19-Z, rozpočtovým opatrením č. 4
- piata zmena schválená dňa 26.09.2019 uznesením č. 10-V./19-Z, rozpočtovým opatrením č. 5
- šiesta zmena schválená dňa 31.10.2019 uznesením č. 11-V./19-Z, rozpočtovým opatrením č. 6
- siedma zmena schválená dňa 05.12.2019 uznesením č. 12-VI./19-Z, rozpočtovým opatrením č. 7

a) Príjmy bežného rozpočtu:

schválený rozpočet	7 050,- Eur
upravený rozpočet	64 530,- Eur
skutočnosť	63 964,53 Eur

b) Príjmy kapitálového rozpočtu: - negatívne

c) Výdavky bežného rozpočtu:

schválený rozpočet	612 973,- Eur
upravený rozpočet	737 711,- Eur
skutočnosť	706 602,54 Eur

d) Výdavky kapitálového rozpočtu:

schválený rozpočet	0,- Eur
upravený rozpočet	49 374,- Eur
skutočnosť	49 373,48 Eur

e) Finančné operácie - príjmové: - negatívne

Článok X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky

negatívne

Za správnosť: Barbora Vandová
V Šahách, 09.03.2020

Schválila: PaedDr. Beata Bazalová
riaditeľka školy